



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ...หน่วยตรวจสอบภายใน.....องค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์.....
ที่.....วันที่..... - ๘ ต.ค. ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้กำกับดูแลและตามระเบียบกำหนดทราบด้วย

ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควร หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหาย ต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานการตรวจสอบทันที นั้น

ข้อเท็จจริง

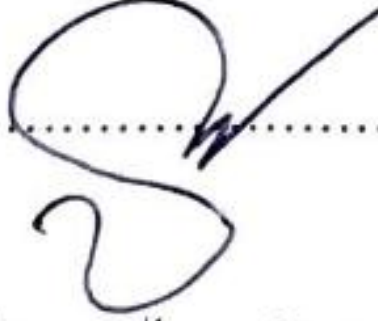
ข้าพเจ้านางกุศล ขาวสง่า ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบในกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายมาแล้วนั้น

ข้อเสนอ

- เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบในกิจกรรมดังกล่าวข้างต้น
 - เห็นควรพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบต่อไป
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

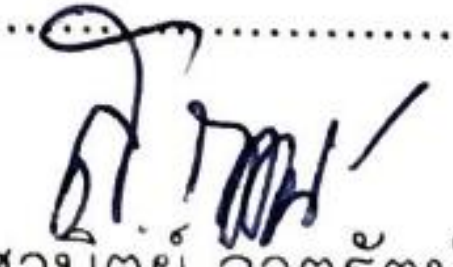

(นางกุศล ขาวสง่า)
ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....


(นางชวริศา ไชยทิศ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์

ความเห็น.....


(นายसानตย์ จาตุรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์

ความเห็น

อนุมัติ

ไม่อนุมัติเพราะ.....


(นายนิคม ศิลปสร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์

องค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบประจำปี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์ เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิผลประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักงานปลัด อบต.

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

/๓.๒ เรื่อง...

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๓.๒.๑ งานสารบรรณ
- ๓.๒.๒ งานบุคลากร
- ๓.๒.๓ งานนโยบายและแผน
- ๓.๒.๔ งานสังคมสงเคราะห์
- ๓.๒.๕ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๓.๒.๖ งานการเงินและบัญชี
- ๓.๒.๗ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๓.๒.๘ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๓.๒.๙ งานบริหารทั่วไป

๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

๕. การรายงานผลการตรวจสอบ

รายงานผลทุกกรอบ ๓ เดือน หรือตามความเหมาะสม

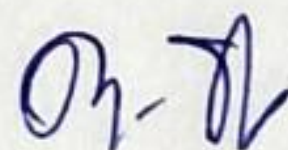
๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

๖. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางกุศล ขาวสง่า ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางกุศล ขาวสง่า)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ




ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นางชวริศา ไชยทิศ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้าสิงห์

ลงชื่อ

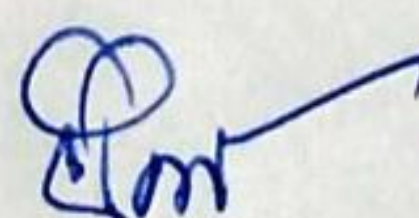


ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายสันติย์ จาตุรัตน์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้าสิงห์

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายนิคม ศิลปสร)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลถ้าสิงห์